Estado de Santa Catarina
Município de Nova Erechim
Fone: 49 3333 3110 - E-mail: prefeitura@novaerechim.sc.gov.br
CONTROLE INTERNO

RELATÓRIO DO CONTROLE INTERNO
5º Bimestre – Setembro / Outubro
Exercício: 2014

Do : ÓRGÃO DO CONTROLE INTERNO
Para : Kliwer Schmitt
D.D : Diretor DMU – TCE/SC
Florianópolis – SC

O Município de Nova Erechim, Estado de Santa Catarina, através do Técnico em Controle Interno, nomeado pelo Decreto nº 062/2008, de 01 de abril de 2008, em conformidade com as Leis Complementares 034 e 036/2003 e com base nas informações preliminares prestadas pelos Órgãos de apoio Técnico e Administrativo, vem apresentar relatório do Controle Interno, relativo aos meses de **Setembro e Outubro do exercício de 2014.**

CONTABILIDADE

No 5º bimestre constatou-se que:

- A aplicação na Saúde, no mês de Setembro (**17,96%**), e também o mês de Outubro (**15,29%**), ficaram acima do limite exigido, que prevê que seja aplicado no mínimo 15% das receitas de impostos e transferências.

  ► **No 5º Bimestre o valor ficou acima do exigido, representou 16,63 % (dezesseis vírgula sessenta e três por cento) das receitas e transferências.**

  ■ **Até o encerramento do 5º Bimestre o valor aplicado em Saúde ficou 3,79 % acima do limite mínimo exigido.**

- A aplicação em Educação no mês de Setembro (**30,87%**) ficou acima do limite exigido. Em Outubro (**25.37%**) também cumpriu a legislação.

► **No 5º bimestre a aplicação ficou acima do limite mínimo exigido, terminando com um percentual de 28,13 % (vinte e oito vírgula treze por cento), das receitas de impostos e transferências cumprindo as exigências.**

■ **Até o encerramento do 5º Bimestre o valor aplicado em Educação ficou 1,90 % acima do limite mínimo exigido.**

- A aplicação com remuneração dos profissionais do Magistério (FUNDEB) não apresentou problemas no quinto bimestre do ano de 2014, cumprindo as exigências legais tanto no mês de Setembro como no mês de Outubro.
  - No acumulado do exercício os valores aplicados do FUNDEB, ficaram **acima** do limite exigido.

- No 5º bimestre foram **liquidados** valores a maior do que os **arrecadados**, restando um **déficit** orçamentário de **R$ 166.251,58** (cento e sessenta e seis mil duzentos e cinquenta e um reais e cinquenta e oito centavos).
  - **No acumulado do exercício de 2014, existe um Superávit Orçamentário de R$ 370.502,46.**

- As receitas próprias do município representaram no quinto bimestre **9,50 %** (nove vírgula cinquenta por cento) da receita orçamentária do município.
  - Confrontando com a **Receita Corrente Líquida**, a Receita própria representou **11,62**% (onze vírgula sessenta e dois por cento) no acumulado até o bimestre.

- As metas de arrecadação estimadas para o 5º bimestre de 2014 não foram alcançadas, ficando **R$ 120.073,42** abaixo do estimado.

- Foi arrecadado **4,82%** (quatro vírgula oitenta e dois por cento) acima do total estimado.
- No acumulado do exercício, o total arrecadado está **6,95 %** (seis vírgula noventa e cinco por cento) a maior do que estava estimado.

- Dos desembolsos previstos para o quinto bimestre de 2014, foram realizados apenas **79,99%**.

  - No acumulado, até o encerramento do 5º bimestre, os desembolsos representam **88,62%** (oitenta e oito vírgula sessenta e dois por cento) do previsto.

- As alterações orçamentárias no exercício de 2014 foram realizadas de acordo com as necessidades, e, na liberação dos convênios, de acordo com a previsão na LOA

TESOURARIA

Não se constatou nenhuma anormalidade:

No decorrer do exercício de 2014;

- Os auxílios que foram pagos no período estavam de acordo com as Leis Federal 8080/90 e 8142/90, e verificou-se a presença de documentos que comprovam a correta destinação dos recursos.
- Os adiantamentos, e diárias concedidos estão com as prestações de conta em dia e amparados em lei.
- Os recursos de convênios foram gastos de acordo com os planos de trabalho e estão com as prestações são feitas regularmente.

LICITAÇÕES

- No 5º Bimestre de 2014, foram homologados **13** processos licitatórios.

  ► Nos processos licitatórios homologados no bimestre em questão, se verificou que continham a documentação necessária, os prazos foram respeitados.

DEPARTAMENTO DE PESSOAL

Não se constatou problemas neste setor;

● Os percentuais que foram gastos com a folha de pagamento dos servidores municipais do executivo, no mês de Setembro (**42,21%**), e Outubro (**40,38%**) ficaram abaixo do limite Máximo permitido.

No 5º bimestre foi gasto **41,29 %** da receita corrente líquida do Município com folha de pagamento ficando dentro do limite.

►Levando em consideração o desembolso com folha de pagamento dos poderes Executivo e Legislativo, o percentual total gasto no bimestre foi de **44,77%,** da receita corrente líquida arrecadada no exercício.

► **O valor acumulado nos últimos 12 meses juntando os poderes executivo e legislativo, representa 44,47% da receita corrente líquida.**

■ **De uma maneira geral não se constataram problemas no Departamento de Pessoal. O limite de gasto ficou abaixo do permitido, as nomeações, contratações e exonerações foram feitas de acordo com a legislação, as secretarias possuem controle do ponto dos servidores, e, as horas extras pagas, estavam dentro do limite permitido e possuíam as autorizações para os pagamentos.**

CÂMARA MUNICIPAL DE VEREADORES

No encerramento do quinto bimestre temos a relatar o seguinte sobre o funcionamento e ações da Câmara Municipal de vereadores;

● O gasto com a folha de pagamento representou **56,79 %** dos repasses recebidos pela **Câmara** para no exercício.

● Os gastos totais com folha da câmara representam **3,32 %** da receita corrente líquida do **Município**.

● Os gastos com manutenção da Câmara representam **15,07 %** dos valores recebidos pelo Legislativo.

● A Contabilização esta sendo feita de acordo com as normas.

● O município efetuou os repasses à Câmara de acordo com a solicitação do presidente do legislativo.

● Os subsídios recebidos pelos vereadores, estão dentro do limite previsto.

● As diárias e adiantamento concedidos, estão com as prestações de conta em dia.

INFORMAÇÃO AO TCE / PREFEITO / CÂMARA DE VEREADORES

Até o presente momento, temos informar o seguinte a respeito do envio dos arquivos do sistema e-SFINGE e relatório do Controle Interno ao Tribunal de Contas, Prefeito Municipal e Presidente da Câmara de Vereadores;

► **1º Bimestre: Janeiro / Fevereiro / 2014**

e-SFINGE:

Transmissão**: 28.03 e 01.04.2014** Confirmação**: 01.04.2014**
Protocolo**: 21670 de 01.04.2014**

Relatório Controle Interno:

Envio**: 03.04.2014** Recebimento no TCE: **04.04.2014**
Comprovante do Correio nº**: SM015466709BR**

► **2º Bimestre: Março / Abril / 2014**

e-SFINGE:

Transmissão**: 27.05.2014** Confirmação**: 27.05.2014**
Protocolo nº**: 21983 de 27.05.2014**

Relatório Controle Interno:

Envio**: 22.05.2014** Recebimento no TCE: **23.05.2014**
Comprovante do Correio nº**: SF836291766BR**

► **3º Bimestre: Maio / Junho / 2014**

e-SFINGE:

Transmissão**: 29.07.2014** Confirmação**: 31.07.2014**
Protocolo nº: **22441 de 31.07.2014**

Relatório Controle Interno:
Envio**: 28.07.2014** Recebimento no TCE: **29.07.2014**
Comprovante do Correio nº**: SF836293047BR**

► **4º Bimestre: Julho / Agosto / 2014**

e-SFINGE:
Transmissão**: 29.09.2014** Confirmação**: 29.09.2014**
Protocolo nº: **22785 de 29.09.2014**

Relatório Controle Interno:
Envio**: 29.09.2014** Recebimento no TCE: **29.09.2014**
Comprovante do Correio nº**: Enviado via e-SFINGE**

► **5º Bimestre: Setembro / Outubro / 2014**

e-SFINGE:
Previsão de Transmissão**: 27.11.2014**

Relatório Controle Interno:
Previsão de Envio**: 27.11.2014**

AUDIÊNCIAS PÚBLICAS

As Audiências Públicas realizadas no exercício de 2014 foram as seguintes;

- **Data:** 24.02.2014
  Tipo: Avaliação das Metas do 3º Quadrimestre de 2013.
- **Data:** 30.05.2014
  Tipo: Avaliação das Metas do 1º Quadrimestre de 2014.
- **Data:** 11.09.2014
  Tipo: Discussão e Elaboração da LDO e LOA.
- **Data:** 13.11.2014
  Tipo: Avaliação das Metas do 2º Quadrimestre de 2014.

╬ A audiência para avaliar as metas do 2º quadrimestre de 2014, foi realizada fora do prazo estipulado na legislação vigente, que prevê que a audiência deve ser realizada até o final dos meses de maio, **setembro** e fevereiro.

- **Recomendamos maior atenção quanto a realização das audiências, evitando problemas futuros.**

OUTRAS INFORMAÇÕES

► Foi publicada no dia 27 de agosto de 2012, a Lei Municipal nº 1664/2012, de 27 de agosto de 2012, que "Dispõe sobre o acesso a informações, previsto no inciso XXXIII do art. 5º, no inciso II do § 3º do art. 37 e no § 2º do art. 216 da Constituição Federal e na Lei Federal 12.527 de 18 de novembro de 2011, cria o **Serviço de Informações ao Cidadão** no âmbito municipal e dá outras providências".

► Encontra-se disponibilizado para consulta da população no Site do município (www.novaerechim.sc.gov.br) o link com o "Portal da Transparência" (http://e-gov.betha.com.br/transparencia/recursos.faces?mun=rEnJ8jvR8Mo=), e também o Link do Portal de Acesso a Informações (http://lai.fecam.org.br/novaerechim/).

► Consultando o Site www.cvne.sc.gov.br no link (http://e-gov.betha.com.br/transparencia/recursos.faces?mun=rEnJ8jvR8Mo=) as informações da transparência e (http://lai.fecam.org.br/camaranovaerechim) da Lei de Acesso as Informações referente aos dados da Câmara Municipal de Vereadores do Município.

► Foi recebido no dia 03.11.2014, o parecer do TCE-SC referente as contas do exercício de 2013 do município de Nova Erechim.

Nova Erechim, 26 de novembro de 2014.

Vanderlei Luiz Bruschi
Matrícula 0124-1
Técnico em Controle Interno

Estado de Santa Catarina
Município de Nova Erechim
Controle Interno

EXERCÍCIO: 2014
BIMESTRE: 5º Bimestre

CONTABILIDADE

■ EDUCAÇÃO

Gastos com Manutenção e Desenvolvimento do Ensino – Art. 212 CF.

Despesas Liquidadas
(Mínimo Exigido 25%)

Bimestre	Valor Arrecadado (R$)	%	Valor Aplicado (R$)	%
Janeiro	1.218.447,72	49,49	296.492,81	24,33
Fevereiro	1.243.529,83	50,51	281.638,85	22,65
1º Bimestre	**2.461.977,55**	**100,0%**	**578.131,66**	**23,48%**
Março	1.002.289,31	48,39	257.009,93	25,64
Abril	1.069.166,46	51,61	347.939,01	32,54
2º Bimestre	**2.071.455,77**	**100,0%**	**604.948,94**	**29,20%**
Maio	1.328.930,99	55,01	362.445,27	27,27
Junho	1.086.841,21	44,99	308.257,07	28,36
3º Bimestre	**2.415.772,20**	**100,0%**	**670.702,34**	**27,76%**
Julho	958.285,73	47,24	360.791,92	37,65
Agosto	1.070.414,93	52,76	309.410,75	28,91
4º Bimestre	**2.028.700,66**	**100,0%**	**670.202,67**	**33,04%**
Setembro	1.063.064,48	50,13	328.212,61	30,87
Outubro	1.057.452,70	49,87	268.262,03	25,37
5º Bimestre	**2.121.517,18**	**100,0%**	**596.474,64**	**28,13%**
No Exercício	**11.098.423,36**		**2.985.255,46**	**26,90%**

Fonte: Betha Sistemas – RREO Anexo VIII (LDB, art. 72).

Constatou-se que no mês de **Setembro** (**30,87%**) o município atingiu o índice exigido, em **Outubro** (**25,37%**) também ficou acima do exigido.

No Bimestre, o valor da receita arrecadada para fins de cálculo foi de **R$ 2.121.517,18**, e a despesa com a Manutenção e Desenvolvimento do Ensino para fins de apuração do cálculo foi de **R$ 596.474,64.**

Informamos que o valor descrito para as despesas é o valor **liquidado** até **30.09.2014.**

- No 5º Bimestre, pelos dados apresentados, fica evidenciado que o município **CUMPRIU** o disposto no Art. 212 da Constituição Federal, que define a aplicação mínima de 25 % da Receita resultante de impostos, compreendida e proveniente de transferências, na manutenção e desenvolvimento do ensino.
  - No acumulado do exercício, os valores arrecadados, representam **26,90%,** ficando **1,90**% (um vírgula nove por cento) a maior que o limite mínimo exigido.

■ FUNDEB

Aplicação do percentual mínimo de 60% dos recursos oriundos do FUNDEB na remuneração dos profissionais do magistério disposto no art. 22 da Lei nº. 11.494/2007.

	Setembro	Outubro	No Bimestre	No Exercício
Retorno do FUNDEB	**125.193,22**	**130.996,60**	**256.189,82**	**1.247.044,63**
Valor que deveria ser aplicado com a Remuneração de Profissionais do Magistério (A x 60%)	75.115,93	78.598,96	153.713,89	748.226,78
Valor gasto com a Remuneração de Profissionais do Magistério	**120.533,09**	**120.433,82**	**240.966,91**	**1.175.811,82**
Valor Aplicado a Maior	45.417,16	41.835,86	87.253,02	427.585,04
% do Retorno do FUNDEB Gasto Com Remuneração de Profissionais do Magistério	**96,28%**	**91,94%**	**94,06%**	**94,29%**
Aplicação a Maior	36,28%	31,94%	34,06%	34,29%
Art. 60, § 5º, do Ato das Disposições Transitórias e alterações.	**Cumprido**	**Cumprido**	**Cumprido**	**Cumprido**
Outras Despesas do Ensino Fundamental	0,00	8.411,52	8.411,52	10.803,52

Total das Despesas R$:	**120.533,09**	**128.845,34**	**249.378,43**	**1.186.615,34**
	96,28%	**98,36%**	**97,34%**	**95,15%**

Fonte: Betha Sistemas – RREO Anexo VIII (LDB, art. 72).

► Analisando o Demonstrativo da Aplicação do percentual mínimo de 60,0% em despesas com remuneração dos profissionais do magistério do ensino Básico – Art. 60, § 5º, do Ato das Disposições Constitucionais Transitórias, acrescentado pela Emenda Constitucional nº 14 de 12 de Novembro de 1996, e Art. 22 da Lei 11.494/2007 de 20 de junho de 2007, foi cumprido nos meses de **Setembro e Outubro de 2014, e também no acumulado do exercício**.

■ SAÚDE

Demonstrativo da aplicação de recursos em ações e serviços públicos de Saúde, conforme Art. 77 do Ato das Disposições Constitucionais Transitórias:

■ Despesas Liquidadas

(Mínimo Exigido 15,0%)

	Valor Arrecadado (R$)	%	Valor Aplicado (R$)	%
Janeiro	1.218.447,72	49,49	180.268,18	14,79
Fevereiro	1.243.529,83	50,51	183.116,43	14,73
1º Bimestre	**2.461.977,55**	**100,00%**	**363.384,61**	**14,79%**
Março	1.002.289,31	48,39	264.595,14	26,40
Abril	1.069.166,46	51,61	244.499,71	22,87
2º Bimestre	**2.071.455,77**	**100,00%**	**509.094,85**	**24,58%**
Maio	1.328.930,99	55,01	301.501,31	22,69
Junho	1.086.841,21	44,99	199.494,45	18,36
3º Bimestre	**2.415.772,20**	**100,00%**	**500.995,76**	**20,74%**
Julho	985.285,73	47,24	186.440,72	19,46
Agosto	1.070.414,93	52,76	172.643,58	16,13
4º Bimestre	**2.028.700,66**	**100,00%**	**359.084,30**	**17,70%**
Setembro	1.063.064,48	50,13	190.916,73	17,96

Outubro	1.057.452,70	49,87	161.635,01	15,29
5º Bimestre	**2.120.517,18**	**100,00**	**352.551,74**	**16,63**
No Exercício	**11.098.423,36**		**2.085.111,26**	**18,79%**

Fonte: Betha Sistemas – RREO Anexo 12 (LC 141/2012, art. 35).

► Constatou-se que nos meses de **Setembro** (**17,96%**), e, **Outubro** (**15,29%**) a aplicação em Saúde ficou acima do limite exigido.

No acumulado do **5º Bimestre** o índice também foi alcançado, ficando em **16,63 %** (dezesseis vírgula sessenta e três por cento), das receitas de impostos e transferências.

► Como ficou evidenciado nos dados acima apresentados, o município de Nova Erechim, **CUMPRIU** o disposto no art. 198 da Constituição Federal, combinando com o art. 77 do ADCT – Atos das Disposições Constitucionais Transitórias, **no exercício de 2014**.

- Para fins de controle, os valores liquidados em Saúde, **no exercício de 2014** foram de **R$ 2.085.111,26**, e, ficaram **3,79%** acima do limite mínimo exigido.

■ DESPESAS

A Despesa Orçamentária é aquela realizada pela Administração Pública para a manutenção e o funcionamento dos serviços públicos, bem como, para a produção, aquisição ou constituição de bens que integrarão o patrimônio público ou para uso da comunidade, devidamente autorizada em Lei.

As despesas realizadas no bimestre Setembro / Outubro do exercício corrente, e, no exercício de 2014, por órgãos estão assim representadas:

Secretaria / Departamento		Orçado Original	Dotação Atualizada	Realizado no Bimestre	Realizado até o Bimestre	% Realizado Bimestre	% Total Realizado
01	Câmara Municipal	***1.200.000,00***	**1.145.000,00**	106.679,12	507.045,93	9,32%	44,28%
02	Administração	***2.028.500,00***	**2.986.931,96**	356.122,46	2.192.968,28	11,92%	73,42%

03	Segurança Pública	***65.000,00***	**75.406,63**	6.188,73	30.929,67	8,21%	41,02%
04	Assistência Social	***951.200,00***	**1.701.626,00**	155.090,04	604.731,73	9,11%	35,54%
05	Saúde	***2.859.545,00***	**3.347.845,00**	451.449,37	2.492.464,14	13,48%	74,45%
06	Educação	***5.343.875,00***	**4.758.695,49**	602.860,88	2.668.354,04	12,67%	56,07%
07	Cultura	***291.000,00***	**286.000,00**	24.917,82	101.051,62	8,71%	35,33%
08	Urbanismo	***1.575.000,00***	**2.666.345,77**	261.014,56	760.754,92	9,79%	28,53%
09	Saneamento	***620.000,00***	**706.594,59**	0,00	66.594,59	0,00%	9,42%
10	Gestão Ambiental	***10.000,00***	**10.000,00**	0,00	5.460,00	0,00%	54,60%
11	Ciência e Tecnologia	***212.000,00***	**200.000,00**	0,00	0,00	0,00%	0,00%
12	Agricultura	***530.500,00***	**589.500,00**	53.847,81	321.665,74	9,13%	54,57%
13	Indústria	***80.000,00***	**30.000,00**	0,00	0,00	0,00%	0,00%
14	Comércio e Serviços	***325.000,00***	**335.000,00**	13.317,23	71.612,75	3,98%	21,38%
15	Transporte	***2.047.380,00***	**2.593.775,01**	325.764,44	2.196.858,97	12,56%	84,70%
16	Desporto e Lazer	***415.000,00***	**1.168.058,38**	124.185,93	564.233,24	10,63%	48,31%
17	Encargos Especiais	***400.000,00***	**537.500,00**	54.839,77	324.221,93	10,20%	60,32%
18	Reserva de Contingência	***30.000,00***	**30.000,00**	0,00	0,00	0,00%	0,00%
TOTAL DAS DESPESAS		**18.984.000,00**	**23.168.278,83**	**2.536.278,16**	**12.908.947,55**	**10,95%**	**55,72%**
Saldo Orçamentário			**10.259.331,28**	**"Diferença: Orçado – Atual = R$ 4.148.278,83"**			

Fonte: Betha Sistemas – RREO ANEXO II (LRF, Art. 52, inciso II, alínea 'c').

As despesas realizadas no **quinto bimestre** de **2014** foram de acordo com as necessidades de cada departamento. A diferença de **R$ 4.148.278,83**, deve-se ao Superávit Financeiro do Exercício 2013 e Excesso de Arrecadação em virtude de Convênios.

A Despesa Liquidada no **bimestre** em exame importou em **R$ 2.536.278,16** equivalendo a **10,95%** em relação ao total da Despesa Orçada.

■ RECEITAS

O acompanhamento das Receitas, por origem no 5º bimestre está assim representado;

Origem das Receitas	Setembro	Outubro	No Bimestre	%	Até o Bimestre	%
RECEITA LÍQUIDA	**1.163.072,66**	**1.206.953,92**	**2.370.026,58**		**13.279.450,01**	
Receita Corrente Líquida	***1.160.263,25***	***1.174.497,12***	***2.334.760,37***		***12.069.132,23***	
RECEITAS CORRENTES	**1.360.434,67**	**1.373.071,03**	**2.733.505,70**	**98,73%**	**14.150.818,93**	**92,12%**
Receita Tributária	66.435,33	67.744,81	134.180,14	4,91%	838.534,43	5,93%
Receita de Contribuições	14.679,25	18.278,08	32.957,33	1,21%	148.676,46	1,05%

Receita Patrimonial	7.698,36	6.946,55	14.644,91	0,54%	69.252,67	0,49%
Receita Agropecuária	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
Receita de Serviços	24.040,42	17.861,83	41.902,25	1,53%	122.154,67	0,86%
Transferências Intragovernamental	1.205.711,05	1.253.260,31	2.458.971,36	89,96%	12.812.176,29	90,54%
Transferências de Convênios	27.774,18	1.704,86	29.479,04	1,08%	39.960,50	0,28%
Transferências de Pessoas	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
Outras Receitas Correntes	14.096,08	7.274,59	21.370,67	0,78%	120.063,91	0,85%
RECEITAS DE CAPITAL	**2.809,41**	**32.456,80**	**35.266,21**	**1,27%**	**1.210.317,78**	**7,88%**
Alienação de Bens	2.500,00	0,00	2.500,00	7,09%	110.425,00	9,12%
Amortização de Empréstimos	309,41	127,75	437,16	1,24%	24.453,31	2,02%
Transferências de Capital	0,00	0,00	0,00	0,00%	1.041.894,12	86,08%
Operações de Crédito	0,00	32.329,05	32.329,05	91,67%	33.545,35	2,77%
TOTAL DAS RECEITAS	**1.363.244,08**	**1.405.527,83**	**2.768.771,91**	**100,00%**	**15.361.136,71**	**100,00%**

DEDUÇÕES - FUNDEB	**200.171,42**	**198.573,91**	**398.745,33**	**100,00%**	**2.081.686,70**	**100,00%**
Dedução da Receita – FPM	78.616,58	74.300,75	152.917,33	38,35%	924.773,44	44,42%
Dedução da Receita – ITR	138,38	211,12	349,50	0,09%	362,14	0,02%
Dedução da Receita – ICMS	111.693,88	115.272,98	226.966,86	56,92%	1.069.456,09	51,37%
Dedução da Receita – IPVA	8.110,35	7.062,50	15.172,85	3,81%	70.865,80	3,40%
Dedução da Receita – IPI	1.612,23	1.726,56	3.338,79	0,84%	16.229,23	0,78%

Fonte: Betha Sistemas – Balancete da Receita Consolidado

■ Evolução da Receita Orçamentária

Mês	Valor (R$)	Acumulado Ano (R$)	Acumulado (%)
Janeiro	1.524.966,53		9,93%
Fevereiro	1.464.207,23		9,53%
No 1º Bimestre	**2.989.173,76**	**2.989.173,76**	**19,46%**
Março	1.453.574,78		9,46%
Abril	1.425.025,69		9,28%
No 2º Bimestre	**2.878.600,47**	**5.867.774,23**	**18,74%**
Maio	1.993.080,05		12,97%
Junho	1.398.309,08		9,10%
No 3º Bimestre	**3.391.389,13**	**9.259.163,36**	**22,08%**
Julho	1.922.257,44		12,51%
Agosto	1.410.944,00		9,19%
4º Bimestre	**3.333.201,44**	**12.592.364,80**	**21,70%**
Setembro	1.363.244,08		8,87%
Outubro	1.405.527,83		9,15%

5º Bimestre	**2.768.771,91**		**18,02%**
Acumulado Exercício 2014		**15.361.136,71**	**100,00%**

Fonte: Betha Sistemas – Balancete da Receita Consolidado

■ Evolução da Receita Corrente Líquida

Mês	Valor (R$)	Acumulado Ano (R$)	Acumulado (%)
Janeiro	1.236.578,57		10,25%
Fevereiro	1.246.307,71		10,33%
No 1º Bimestre	**2.482.886,28**	**2.482.886,28**	**20,57%**
Março	1.171.914,16		9,71%
Abril	1.225.019,24		10,15%
No 2º Bimestre	**2.396.933,40**	**4.879.819,68**	**19,86%**
Maio	1.405.083,20		11,64%
Junho	1.195.929,90		9,91%
No 3º Bimestre	**2.601.013,10**	**7.480.832,78**	**21,55%**
Julho	1.056.537,06		8,75%
Agosto	1.197.002,02		9,92%
4º Bimestre	**2.253.539,08**	**9.734.371,86**	**18,67%**
Setembro	1.160.263,25		9,61%
Outubro	1.174.497,12		9,73%
5º Bimestre	**2.334.760,37**		**19,34%**
Acumulado Exercício 2014		**12.069.132,23**	**100,00%**

Fonte: Betha Sistemas – RREO ANEXO III (LRF, Art. 53, Inciso I).

■ Comparativo:

Arrecadado (Receita Líquida) x Despesas Liquidadas

Bimestre	Valor Arrecadado (R$)	Valor Liquidado (R$)	Déficit/Superávit (R$)	
1º - Janeiro / Fevereiro	2.513.387,08	2.059.889,44	Superávit	453.497,64
2º - Março / Abril	2.489.257,11	2.606.965,52	Déficit	- 117.708,41
3º - Maio / Junho	2.959.378,00	3.069.380,48	Déficit	- 110.002,48
4º - Julho / Agosto	2.947.401,24	2.636.433,95	Superávit	310.967,29
5º - Setembro / Outubro	**2.370.026,58**	**2.536.278,16**	**Déficit**	**- 166.251,58**

	Total Arrecadado	Total Liquidado	Superávit
Acumulado / 2014	**13.279.450,01**	**12.908.947,55**	**370.502,46**

Fonte: Betha Sistemas – RREO ANEXO I (LRF, Art.52, inciso I, alíneas "a" e "b" do inciso II e §1º).

No Confronto entre a Receita Líquida Arrecadada (**R$ 2.370.026,58**) e a Despesa Liquidada (**R$ 2.536.278,16**) no bimestre em exame, demonstra um **Déficit** de Execução Orçamentária no montante de **R$ 166.251,58.**

► Analisando o acumulado até o final do **5º Bimestre** percebe-se que existe um **Superávit** de Execução Orçamentária de **R$ 370.502,46**.

■ Receitas Próprias do Município

A arrecadação do município, nos meses de **Setembro e Outubro**, e também no acumulado do exercício, teve o seguinte comportamento em relação à Receita Própria;

	Exercício 2014			
DESCRIÇÃO DAS RECEITAS	**Setembro**	**Outubro**	**5º Bimestre**	**Acumulado 2014**
Receita de IPTU - 1112.02.00.00.00	6.683,69	2.269,69	8.953,38	199.984,29
Receita de IRRF - 1112.04.00.00.00	19.217,81	25.049,18	44.266,99	153.645,90
Receita de ITBI - 1112.08.00.00.00	2.869,76	5.072,60	7.942,36	59.217,72
Receita de ISSQN - 1113.05.00.00.00	32.217,60	31.138,01	63.355,61	257.104,02
Taxas Municipais - 1120.00.00.00.00	5.446,47	4.215,33	9.661,80	168.582,50
Contribuição de Melhoria - 1130.00.00.00.00	0,00	0,00	0,00	0,00
Receita de Contribuições - 1200.00.00.00.00	14.679,25	18.278,08	32.957,33	148.676,46
Receita Patrimonial - 1325.02.00.00.00	7.698,36	6.946,55	14.644,91	69.252,67
Receita Agropecuária -	0,00	0,00	0,00	0,00
Receita de Serviços - 1600.00.00.00.00	24.040,42	17.861,83	41.902,25	122.154,67
Outras Receitas Correntes - 1900.00.00.00.00	14.096,08	7.274,59	21.370,67	120.063,91
Indenizações e Restituições - 1920.00.00.00.00	155,70	135,00	290,70	7.085,18
Receita da Dívida Ativa - 1930.00.00.00.00	3.928,26	2.513,59	6.441,85	55.065,17
Receitas Correntes Diversas - 19.90.00.00.00	7.963,64	3.231,24	11.194,88	41.410,72
TOTAL R$:	**138.997,04**	**123.985,69**	**262.982,73**	**1.402.243,21**

Fonte: Betha Sistemas – Balancete da Receita Consolidado - Relatório Controle Interno

Evolução da Receita Própria do Município			
Mês	**Valor (R$)**	**Acumulado (R$)**	**Acumulado (%)**
Janeiro	94.822,86		6,76
Fevereiro	78.520,91		5,60
1º Bimestre	**173.343,77**	**173.343,77**	**12,36%**
Março	147.759,13		10,54
Abril	129.303,44		9,22
2º Bimestre	**277.062,57**	**450.406,34**	**19,76%**
Maio	282.630,36		20,16
Junho	164.682,55		11,74
3º Bimestre	**447.312,91**	**897.719,25**	**31,90%**
Julho	112.912.23		8,05
Agosto	128.629,00		9,17
4º Bimestre	**241.541,23**	**1.139.260,48**	**17,23%**
Setembro	138.997,04		9,91
Outubro	123.985,69		8,84
5º Bimestre	**262.982,73**		**18,75%**
Acumulado Exercício 2014		**1.402.243,21**	**100,00%**

Fonte: Betha Sistemas – Balancete da Receita Consolidado - Relatório Controle Interno

Receita Própria em Relação a Receita ORÇAMENTÁRIA do Município			
Mês	**Receita Orçamentária – R$**	**Receita Própria - R$**	**%**
Janeiro	1.524.966,53	94.822,86	6,22
Fevereiro	1.464.207,23	78.520,91	5,36
1º Bimestre	**2.989.173,76**	**173.343,77**	**5,80%**
Março	1.453.574,78	147.759,13	10,17
Abril	1.425.025,69	129.303,44	9,07
2º Bimestre	**2.878.600,47**	**277.062,57**	**9,62%**
Maio	1.993.080,05	282.630,36	14,18
Junho	1.398.309,08	164.682,55	11,78
3º Bimestre	**3.391.389,13**	**447.312,91**	**13,19**
Julho	1.922.257,44	112.912.23	5,87
Agosto	1.410.944,00	128.629,00	9,12
4º Bimestre	**3.333.201,44**	**241.541,23**	**7,25%**
Setembro	1.363.244,08	138.997,04	10,20
Outubro	1.405.527,83	123.985,69	8,82
5º Bimestre	**2.768.771,91**	**262.982,73**	**9,50%**
Acumulado Exercício 2014	**15.361.136,71**	**1.402.243,21**	**9,13%**

Fonte: Betha Sistemas – Balancete da Receita Consolidado – Relatório Controle Interno

Receita Própria em Relação a Receita CORRENTE LÍQUIDA do Município			
Mês	**Rec. Corrente Líquida – R$**	**Receita Própria - R$**	**%**
Janeiro	1.236.578,57	94.822,86	7,67
Fevereiro	1.246.307,71	78.520,91	6,30
1º Bimestre	**2.482.886,28**	**173.343,77**	**6,98%**
Março	1.171.914,16	147.759,13	12,61
Abril	1.225.019,24	129.303,44	10,56
2º Bimestre	**2.396.933,40**	**277.062,57**	**11,56%**
Maio	1.405.083,20	282.630,36	20,11
Junho	1.195.929,90	164.682,55	13,77
3º Bimestre	**2.601.013,10**	**897.719,25**	**17,20%**
Julho	1.056.537,06	112.912,23	10,69
Agosto	1.197.002,02	128.629,00	10,75
4º Bimestre	**2.253.539,08**	**241.541,23**	**10,72%**
Setembro	1.160.263,25	138.997,04	11,98
Outubro	1.174.497,12	123.985,69	10,56
5º Bimestre	**2.334.760,37**	**262.982,73**	**11,26%**
Acumulado Exercício 2014	**12.069.132,23**	**1.402.243,21**	**11,62%**

Fonte: Betha Sistemas – Balancete da Receita Consolidado – Relatório Controle Interno

■ METAS DE ARRECADAÇÃO

Através do Decreto **005/2014 de 02 de janeiro de 2014**, foi homologado o desdobramento das receitas, previstas no orçamento para o exercício de 2014.

As metas bimestrais de arrecadação atendendo o disposto no art. 13 da Lei Complementar 101/2000 ficaram assim dispostas;

Período	**Janeiro**	**Fevereiro**	**Março**	**Abril**	**Maio**	**Junho**
	1.238.000,00	1.192.800,00	1.153.300,00	1.245.300,00	1.290.800,00	1.242.300,00
Bimestre	**2.430.800,00**		**2.398.600,00**		**2.533.100,00**	
Período	**Julho**	**Agosto**	**Setembro**	**Outubro**	**Novembro**	**Dezembro**
	1.291.300,00	1.272.300,00	1.207.300,00	1.282.800,00	2.826.900,00	3.740.900,00
Bimestre	**2.563.600,00**		**2.490.100,00**		**6.567.800,00**	
Total do Exercício:			**R$ 18.984.000,00**			

O cronograma mensal de desembolso para o exercício de 2014 atendendo o disposto no art. 08 da Lei Complementar 101/2000 ficou assim disposto;

Período	**Janeiro**	**Fevereiro**	**Março**	**Abril**	**Maio**	**Junho**
	1.214.966,00	1.095.966,00	1.506.159,00	1.212.159,00	1.456.659,00	1.572.116,00
Bimestre	**2.310.932,00**		**2.718.318,00**		**3.028.775,00**	
Período	**Julho**	**Agosto**	**Setembro**	**Outubro**	**Novembro**	**Dezembro**
	1.431.159,00	1.906.685,00	1.515.034,00	1.655.734,00	2.115.159,00	2.302.204,00
Bimestre	**3.337.844,00**		**3.170.768,00**		**4.417.363,00**	
Total do Exercício:			**R$ 18.984.000,00**			

A execução das metas de **arrecadação** até o final do **quinto bimestre** de 2014 teve o comportamento conforme segue;

Período	Prevista Na LOA (R$)	Realizada no Bimestre	Diferença	Alcançada / Não Alcançada
1º Bimestre	2.430.800,00	2.513.387,08	82.587,08	Alcançada
2º Bimestre	2.398.600,00	2.489.257,08	90.657,08	Alcançada
3º Bimestre	2.533.100,00	2.959.378,00	426.278,00	Alcançada
4º Bimestre	2.563.600,00	2.947.401,24	383.801,24	Alcançada
5º Bimestre	**2.490.100,00**	**2.370.026,58**	**- 120.073,42**	**Não Alcançada**
Até o Bimestre	**12.416.200,00**	**13.279.450,01**	**863.250,01**	**Alcançada**

- Receitas Líquidas

► As metas de arrecadação previstas para o quinto bimestre de 2014, não foram cumpridas, ficando R$ 120.073,42 abaixo do estimado.

Significa dizer que o município arrecadou 95,18 % (noventa e cinco vírgula dezoito por cento) do que estava previsto para o período.

Na análise do demonstrativo da previsão das metas de arrecadação, verificou-se que dos **R$ 12.416.200,00** que estavam previstos até o **quinto bimestre**, foram arrecadados **R$ 13.279.450,01**, representando **106,95%**.

A execução da estimativa de **desembolsos** até o final do **quinto bimestre** de 2014 teve o comportamento conforme segue;

Período	Prevista Na LOA (R$)	Realizada no Bimestre	Diferença	Realizada / Não Realizada
1º Bimestre	2.310.932,00	2.059.889,44	-251.042,56	Não Realizada
2º Bimestre	2.718.318,00	2.606.965,52	-111.352,48	Não Realizada
3º Bimestre	3.028.775,00	3.069.380,48	40.605,48	Realizada
4º Bimestre	3.337.844,00	2.636.433,95	- 701.410,05	Não Realizada
5º Bimestre	**3.170.768,00**	**2.536.278,16**	**- 634.489,84**	**Não Realizada**
Até o Bimestre	**14.566.637,00**	**12.908.947,55**	**- 1.657.689,45**	**Não Realizada**

Na execução bimestral de desembolso, percebe-se que dos **R$ 14.566.637,00** previstos até o final do **quinto bimestre**, foram liquidados apenas **R$ 12.908.947,55**, representando **88,62%**.

■ ALTERAÇÕES ORÇAMENTÁRIAS

As alterações orçamentárias realizadas no **1º Bimestre** do Exercício 2014 foram as seguintes;

Nº da Lei	Nº do Decreto	Data do Decreto	Crédito Adicional	Valor	Órgão *
Bimestre: Janeiro / Fevereiro / 2014					
1716/2013	012/2014	14.01.2014	Superávit Financeiro Exercício 2013	37.203,18	**1**
1716/2013	013/2014	14.01.2014	Superávit Financeiro Exercício 2013	4.425,82	**1**
1716/2013	014/2014	20.01.2014	Superávit Financeiro Exercício 2013	8.539,51	**1**
1716/2013	015/2014	20.01.2014	Superávit Financeiro Exercício 2013	27.153,75	**1**
1716/2013	021/2014	29.01.2014	Superávit Financeiro Exercício 2013	71.619,38	**1**
1716/2013	027/2014	31.01.2014	Superávit Financeiro Exercício 2013	51.616,16	**1**
1716/2013	028/2014	31.01.2014	Suplementação	20.000,00	**1**
1716/2013	033/2014	03.02.2014	Superávit Financeiro Exercício 2013	1.500,00	**1**
1716/2013	047/2014	17.02.2014	Excesso de Arrecadação	25.675,00	**1**
1716/2013	051/2014	25.02.2014	Suplementação	60.000,00	**1**

Legenda: Órgão 1 (Prefeitura), Órgão 2 (Fundo de Saúde)

As alterações orçamentárias realizadas no **2º Bimestre** do Exercício 2014 foram as seguintes;

Nº da Lei	Nº do	Data do	Crédito Adicional	Valor	Órgão *

	Decreto	Decreto			
Bimestre: Março / Abril / 2014					
1716/2013	062/2014	10.03.2014	Superávit Financeiro Exercício 2013	52.651,82	**1**
1728/2014	066/2014	18.03.2014	Movimentação de Dotação	100.000,00	**1**
1725/2014	067/2014	18.03.2014	Suplementação Oper. de Crédito Leis 1702 e 1708/2013	900.000,00	**1**
1716/2013	069/2014	18.03.2014	Superávit Financeiro Exercício 2013	33.995,13	**1**
1716/2013	070/2014	18.03.2014	Suplementação	20.000,00	**1**
1716/2013	073/2014	24.03.2014	Excesso de Arrecadação – Recursos Fundam	127.000,00	**1**
1716/2013	074/2014	24.03.2014	Excesso de Arrecadação Convênio Ministério da Saúde	80.000,00	**1**
1716/2013	075/2014	24.03.2014	Superávit Financeiro Exercício 2013	26.897,22	**1**
1716/2013	076/2014	24.03.2014	Suplementação	8.000,00	**1**
1716/2013	077/2014	24.03.2014	Excesso de Arrecadação – Recursos Fundam	14.800,00	**2**
1716/2013	085-A/2014	08.04.2014	Superávit Financeiro Exercício 2013	10.500,00	**1**
1716/2013	090/2014	09.04.2014	Suplementação	80.000,00	**1**
1716/2013	091-A/2014	11.04.2014	Suplementação	1.300,00	**1**
1732/2014	096/2014	16.04.2014	Movimentação de Dotação	590.000,00	**1 e 2**
1733/2014	097/2014	16.04.2014	Crédito Adicional Especial	275.000,00	**1**
1716/2013	098-A/2014	22.04.2014	Suplementação	12.000,00	**1**
1716/2013	100/2014	24.04.2014	Excesso de Arrecadação Convênio Ministério da Saúde	509.851,74	**1**
1716/2013	101/2014	24.04.2014	Suplementação	15.000,00	**1**
1716/2013	102/2014	24.04.2014	Suplementação	30.000,00	**1**
1716/2013	103/2014	24.04.2014	Superávit Financeiro Exercício 2013	28.380,62	**1**
1716/2013	106/2014	28.04.2014	Suplementação	70.000,00	**1**

Legenda: Órgão 1 (Prefeitura), Órgão 2 (Fundo de Saúde)

As alterações orçamentárias realizadas no **3º Bimestre** do Exercício 2014 foram as seguintes;

Nº da Lei	Nº do Decreto	Data do Decreto	Crédito Adicional	Valor	Órgão *
Bimestre: Maio / Junho / 2014					
1716/2013	116/2014	05.05.2014	Suplementação	5.565,58	**1**
1716/2014	132/2014	08.05.2014	Suplementação	10.000,00	**1**
1716/2014	138-A/2014	12.05.2014	Suplementação	15.000,00	**1**
1716/2013	139-A/2014	12.05.2014	Superávit Financeiro Exercício 2013	3.942,77	**1**
1716/2013	144/2014	16.05.2014	Suplementação	4.000,00	**1**
1716/2013	145/2014	16.05.2014	Excesso de Arrecadação	13.000,00	**1**
1716/2013	147/2014	20.05.2014	Suplementação	30.000,00	**1**
1716/2013	150/2014	22.05.2014	Suplementação	4.000,00	**1**
1716/2013	151/2014	22.05.2014	Suplementação	5.000,00	**1**
1716/2013	152/2014	22.05.2014	Excesso de Arrecadação – Recursos FUNDAM	10.731,96	**1**
1716/2013	153/2014	30.05.2014	Excesso de Arrecadação – Recursos FUNDAM	354.320,19	**1**
1716/2013	156/2014	03.06.2014	Suplementação	500,00	**1**
1716/2013	160/2014	06.06.2014	Superávit Financeiro Exercício 2013	3.026,00	**1**
1716/2013	161/2014	16.06.2014	Suplementação	2.000,00	**1**
1716/2013	167/2014	23.06.2014	Suplementação	30.000,00	**1**
1741/2014	168/2014	26.06.2014	Excesso de Arrecadação – Crédito Especial Suplementação	80.000,00 50.078,76	**2**

1742/2014	169/2014	27.06.2014	Movimentação de Dotação	1.095.600,00	**1**

Legenda: Órgão 1 (Prefeitura), Órgão 2 (Fundo de Saúde)

As alterações orçamentárias realizadas no **4º Bimestre** do Exercício 2014 foram as seguintes;

Nº da Lei	Nº do Decreto	Data do Decreto	Crédito Adicional	Valor	Órgão *
Bimestre: Julho / Agosto / 2014					
1716/2013	171/2014	01.07.2014	Suplementação	5.000,00	**1**
1716/2014	172/2014	01.07.2014	Suplementação	3.000,00	**1**
1716/2014	174/2014	09.07.2014	Suplementação	1.415,58	**1**
1716/2013	175/2014	09.07.2014	Suplementação	9.150,00	**1**
1716/2013	176/2014	09.07.2014	Suplementação	10.000,00	**1**
1716/2013	177/2014	11.07.2014	Suplementação	3.000,00	**1**
1747/2014	178/2014	15.07.2014	Movimentação de Dotação	27.000,00	**1**
1716/2013	179/2014	15.07.2014	Suplementação	21.057,86	**1**
1716/2013	183/2014	22.07.2014	Excesso de Arrecadação – Recursos Termo de Compromisso PAR nº 34139/2014	1.052.221,36	**1**
1716/2013	184/2014	22.07.2014	Suplementação	4.300,00	**1**
1716/2013	185/2014	28.07.2014	Suplementação	22.300,00	**1**
1716/2013	190/2014	04.08.2014	Suplementação	10.000,00	**1**
1716/2013	192/2014	05.08.2014	Superávit Financeiro Exercício 2013	1.906,63	**1**
1716/2013	193/2014	11.08.2014	Suplementação	6.000,00	**1**
1716/2013	194/2014	11.08.2014	Suplementação	20.000,00	**2**
1716/2014	195/2014	11.08.2014	Suplementação	3.000,00	**1**
1716/2013	196/2014	12.08.2014	Excesso de Arrecadação	10.700,00	**1**
1716/2013	198/2014	14.08.2014	Suplementação	75.000,00	**2**
1716/2013	199/2014	14.08.2014	Suplementação	500,00	**1**
1748/2014	200/2014	19.08.2014	Movimentação de Dotação	485.800,00	**1** **2**
1716/2013	201/2014	20.08.2014	Suplementação	8.000,00	**2**
1716/2013	202/2014	20.08.2014	Excesso de Arrecadação	8.000,00	**2**
1716/2013	203/2014	20.08.2014	Suplementação	2.700,00	**1**
1716/2013	204/2014	20.08.2014	Superávit Financeiro Exercício 2013	2.000,00	**1**
1716/2013	205/2014	25.08.2014	Suplementação	1.500,00	**1**
1716/2013	206/2014	25.08.2014	Suplementação	2.000,00	**1**

Legenda: Órgão 1 (Prefeitura), Órgão 2 (Fundo de Saúde)

As alterações orçamentárias realizadas no **5º Bimestre** do Exercício 2014 foram as seguintes;

Nº da Lei	Nº do Decreto	Data do Decreto	Crédito Adicional	Valor	Órgão *
Bimestre: Setembro / Outubro / 2014					
1716/2013	208/2014	01.09.2014	Suplementação	20.000,00	**1**
1716/2013	209/2014	01.09.2014	Suplementação	10.000,00	**2**

1716/2013	210/2014	01.09.2014	Superávit Financeiro Exercício 2013	4.000,00	**1**
1749/2014	211/2014	10.09.2014	Movimentação de Dotação	227.200,00	**1**
1716/2013	212/2014	10.09.2014	Suplementação	15.000,00	**1**
1716/2013	213/2014	10.09.2014	Superávit Financeiro Exercício 2013	10.000,00	**1**
1716/2013	214/2014	10.09.2014	Superávit Financeiro Exercício 2013	30.000,00	**1**
1716/2013	215/2014	11.09.2014	Excesso de Arrecadação	30.000,00	**1**
1716/2013	216/2014	11.09.2014	Excesso de Arrecadação – Recursos Convênio SDR	220.960,00	**1**
1716/2013	217/2014	12.09.2014	Excesso de Arrecadação	7.700,00	**1**
1716/2013	218/2014	15.09.2014	Excesso de Arrecadação	1.400,00	**1**
1716/2013	220/2014	24.09.2014	Superávit Financeiro Exercício 2013	9.837,15	**1**
1716/2013	221/2014	24.09.2014	Excesso de Arrecadação	35.500,00	**2**
1716/2013	222/2014	24.09.2014	Suplementação	8.000,00	**2**
1716/2013	223/2014	29.09.2014	Suplementação	3.055,00	**1**
1716/2014	224/2014	29.09.2014	Excesso de Arrecadação – Convênio TR3165	25.000,00	**1**
1716/2013	225/2014	01.10.2014	Suplementação	4.000,00	**1**
1716/2013	226/2014	01.10.2014	Excesso de Arrecadação	10.000,00	**1**
1716/2013	229/2014	09.10.2014	Suplementação	2.400,00	**1**
1756/2014	231/2014	14.10.2014	Movimentação de Dotação	128.500,00	**1**
1716/2013	233/2014	20.10.2014	Suplementação	500,00	**1**
1757/2014	235/2014	21.10.2014	Movimentação de Dotação	231.377,00	**1**
1716/2013	238/2014	22.10.2014	Excesso de Arrecadação	100.000,00	**1**
1716/2013	239/2014	22.10.2014	Suplementação	8.500,00	**2**
1716/2013	240/2014	22.10.2014	Suplementação	1.000,00	**2**
1716/2013	241/2014	23.10.2014	Excesso de Arrecadação	13.600,00	**1**

Legenda: Órgão 1 (Prefeitura), Órgão 2 (Fundo de Saúde)

■ DEPARTAMENTO DE PESSOAL

Despesa Com Folha de Pagamento do Executivo

Análise do cumprimento ou não, do Limite máximo de 60% da Receita Corrente Líquida para os gastos com pessoal do Poder Executivo e Legislativo (Prefeitura, Câmara, Fundos, Fundações, Autarquias, Empresas Estatais Dependentes) – Artigo 169 da Constituição Federal, regulamentado pela Lei Complementar nº. 101/2000.

Bimestre	Receita Corrente Líquida (R$)	%	Valor Gasto Com Folha - (R$)	%
1º Bimestre:	**2.482.886,28**		**959.959,93**	**38,66%**
- Janeiro	1.236.578,57		513.466,94	41,52
- Fevereiro	1.246.307,71		446.492,99	35,83
2º Bimestre	**2.396.933,40**		**897.984,96**	**37,46%**
- Março	1.171.914,16		448.552,11	38,28
- Abril	1.225.019,24		449.432,85	36,69
3º Bimestre	**2.601.013,10**		**971.806,71**	**37,36%**
- Maio	1.405.083,20		487.262,02	34,68
- Junho	1.195.929,90		484.544,69	40,52
4º Bimestre	**2.253.539,08**		**1.146.928,22**	**50,89%**
Julho	1.056.537,06		662.798,31	62,73
Agosto	1.197.002,02		484.129,91	40,45
5º Bimestre	**2.334.760,37**		**963.935,94**	**41,29%**
Setembro	1.160.263,25		489.702,98	42,21
Outubro	1.174.497,12		474.232,96	40,38
Acumulado 2014	**12.069.132,23**		**4.940.615,76**	**40,94%**

Fonte: Betha Sistemas – Demonstrativo das Despesas com Pessoal – Anexo 1 (LRF)

- Como ficou evidenciado, no levantamento apurando os gastos com pessoal do executivo, constatou-se que no mês de **Setembro (42,21%),** o gasto com folha de pagamento ficou abaixo do limite previsto. No mês de **Outubro (40,38%)**, os gastos com folha de pagamento também estiveram abaixo do Limite máximo previsto na Constituição Federal Art. 169, e Art. 19 inciso III, da LRF.
- No bimestre em questão, o gasto com folha de pagamento não apresentou problemas, ficando abaixo do limite permitido (**41,29%**).

- **No acumulado do exercício o valor gasto com a folha do pessoal do executivo municipal também ficou abaixo do limite máximo permitido, terminando no período em 40,94%.**

Despesa Com Folha de Pagamento: EXECUTIVO + LEGISLATIVO

Verificando os valores gastos com pessoal, percebeu-se que o somatório do executivo e legislativo ficou abaixo do limite máximo permitido, conforme tabela abaixo;

Executivo			**Legislativo**					
Janeiro	513.466,94		Janeiro	43.985,28				
Fevereiro	446.492,99		Fevereiro	37.505,88		**Despesa 1º Bim.**	**1.041.451,09**	**(%)**
1º Bimestre	**959.959,93**		**1º Bimestre**	**81.491,16**		**RCL 1º Bim.**	**2.482.886,28**	**41,95**
Março	448.552,11		Março	37.628,21				
Abril	449.432,85		Abril	37.842,53		**Despesa 2º Bim.**	**973.455,70**	**(%)**
2º Bimestre	**897.984,96**		**2º Bimestre**	**75.470,74**		**RCL 2º Bim.**	**2.396.933,40**	**40,61**
Maio	487.262,02		Maio	40.642,46				
Junho	484.544,69		Junho	40.567,02		**Despesa 3º Bim.**	**1.053.016,19**	**(%)**
3º Bimestre	**971.806,71**		**3º Bimestre**	**81.209,48**		**RCL 3º Bim.**	**2.601.013,10**	**40,48**
Julho	662.798,31		Julho	40.642,46				
Agosto	484.129,91		Agosto	40.642,46		**Despesa 4º Bim.**	**1.228.213,14**	**(%)**
4º Bimestre	**1.146.928,22**		**4º Bimestre**	**81.284,92**		**RCL 4º Bim.**	**2.253.539,08**	**54,50**
Setembro	489.702,98		Setembro	40.642,46				
Outubro	474.232.96		Outubro	40.642,46		**Despesa 5º Bim.**	**1.045.220,86**	**(%)**
5º Bimestre	**963.935,94**		**5º Bimestre**	**81.284,92**		**RCL 5º Bim.**	**2.334.760,37**	**44,77%**
Total Ano:	**4.940.615,76**		**Total:**	**400.741,22**				
						Novembro 2013 a Outubro 2014		
	Executivo + Legislativo: 2014			**5.341.356,98**		**Gasto 12 Meses**	**6.545.898,21**	
	RCL 2014:			**12.069.132,23**		**RCL 12 Meses**	**14.720.525.51**	
	Percentual 2014:			**44,26 %**		**Percentual:**	**44,47 %**	

► Percebem-se nos dados acima apresentados, que o Município de Nova Erechim CUMPRIU os limites de pessoal acumulado dos Poderes Executivo e Legislativo, estabelecidos no Art. 169 da Constituição Federal, combinado com o disposto no Art. 20, inciso III, alíneas A e B, da Lei Complementar nº. 101 – Lei de Responsabilidade Fiscal, ficando com os gastos com folha abaixo do limite prudencial.

►EXONERAÇÃO

No 5º bimestre, foi exonerado o servidor;

Data	**Servidor**	**Cargo**	**Nº do Ato**	**Lotação**
13.10.2014	Rosana Kerkhoff Goulart	Auxiliar Administrativo	Dec. 230/2014	Saúde

►CONTRATAÇÃO / NOMEAÇÃO

Nos meses de Setembro e Outubro de 2014, o município de Nova Erechim, contratou/nomeou os servidores, conforme segue;

Nomeação/Admissão/Contratação – 5º Bimestre / 2014						
	Cargo / Função		Ato de Posse		Nº do Concurso/ Proc. Seletivo.	Nº da Lei
	Nome do Cargo	Tipo	Nº do Ato	Vigência		
Lilian Terribile	Professor MAG-II-500	ACT	Portaria 082/2014	10.09.2014 a 09.10.2014	ACT – Licença	LM 885/1997

► Analisando a documentação constante nas pastas dos servidores nomeados/contratados, percebeu-se que estavam de conformidade com conforme anexo VI da Instrução Normativa nº TC-11/2011, de 16 de novembro de 2011.

► FÉRIAS

Nos meses de Setembro e Outubro de 2014 foi concedido férias aos servidores;

Data	Nome do Servidor (a)	Cargo	Período
03.09.2014	Midian Rachelle da Silva	Nutricionista	01.10.14 a 10.10.14
08.09.2014	Vilson Solivo	Operador de Máquinas	08.09.14 a 22.09.14
09.09.2014	Rosana Kerkhoff Goulart	Auxiliar Administrativo	08.09.14 a 17.09.14
10.09.2014	José Lori Daronco	Dentista	10.09.14 a 24.09.14
22.09.2014	Rosana Kerkhoff Goulart	Auxiliar Administrativo	23.09.14 a 12.10.14
22.09.2014	Aderci dos Santos Valler	Recepcionista	23.09.14 a 02.10.14
25.09.2014	Marilene Vedovatto	Professora	20.10.14 a 02.11.14
25.09.2014	Edivania Fatima Hining	Assessor de Depto de Educação	29.09.14 a 12.10.14
25.09.2014	Tanara Rosane Zunkowski	Secretária de Educação	27.10.14 a 05.11.14
09.09.2014	João Carlos Babaresco	Técnico em Informática	13.10.14 a 01.11.14

- Feita a conferência, percebeu-se que as férias concedidas estavam dentro do período aquisitivo.

► LICENÇAS

Nos meses de Setembro e Outubro foi concedida licença aos servidores, conforme segue;

Data	Nome do Servidor	Cargo	Período	Tipo da Licença
09.09.2014	Vanderlei Luiz Bruschi	Técnico em Controle Interno	11.09.2014 a 20.09.2014	Prêmio
29.09.2014	Liane Teresinha Fiorini Sartori	Professor	19.11.2014 a 18.12.2014	Prêmio
29.09.2014	Valdelize Fatima Dondoni Furlan	Professor	20.11.2014 a 19.12.2014	Prêmio

- **Verificou-se que as Licenças concedidas estavam de acordo com a Lei Complementar nº 025/2001, de, 02 de julho de 2001.**

►DESIGNAÇÃO DE OUTRAS FUNÇÕES

No 5º Bimestre/2014 o Município concedeu as seguintes designações de outras funções;

5º Bimestre / 2014					
	Cargo / Função		Ato de Designação		Designado Para Função
Servidor	Nome do Cargo	Tipo	Nº do Ato	Data do Ato	
Tallison Lucas Cerneski	Subchefe de Depto – Sec. de Administração	Comissão	Portaria 096/2014	01.10.2014	Subchefe de Departamento – Secretaria Municipal de Saúde
Iara Cristina Perin	Agente de Saúde Pública	Efetivo	Portaria 097/2014	01.10.2014	Responsável pelo Setor de Vigilância Sanitária

►PROGRESSÃO FUNCIONAL

De acordo com o que preceitua a Lei municipal 16/1997, Art. 12, I e II, e Lei Complementar 070/2010, onde prevê que os servidores do Quadro Permanente do Magistério, cumpram no mínimo 40:00 Hs (quarenta horas) de cursos de aperfeiçoamento/especialização, foi concedida progressão funcional por mérito aos servidores do Quadro Permanente do Magistério;

Nome do Servidor	Nível Anterior	Nível Atual
Salete Tomasi	Professor MAG-III-16	Professor MAG-III-17
Marilene Vedovatto	Professor MAG-III-15	Professor MAG-III-16
Valdelize Fátima Dondoni Furlan	Professor MAG-II-12	Professor MAG-II-13
Wanderlei José Schuh	Professor MAG-II-12	Professor MAG-II-13
Liane Teresinha Fiorini Sartori	Professor MAG-II-11	Professor MAG-II-12
Salete Girardi Schuck	Professor MAG-II-9	Professor MAG-II-10
Maria Rita Spagnol Kist	Professor MAG-II-9	Professor MAG-II-10
Eunice Terezinha Bruschi	Professor MAG-II-9	Professor MAG-II-10
Ivanete Basso Bianchi	Professor MAG-II-9	Professor MAG-II-10
Miria Angela Pozzer Ferla	Professor MAG-II-9	Professor MAG-II-10
Marlise Maria Junges Hackenhaar	Professor MAG-II-8	Professor MAG-II-9
Ines Rosenbach Feldkircher	Professor MAG-II-7	Professor MAG-II-8
Lisete Ivone Kollet	Professor MAG-II-6	Professor MAG-II-7
Mirtes Heck Vidor	Professor MAG-II-6	Professor MAG-II-7
Cleonir Zanella Frozza	Professor MAG-II-1	Professor MAG-II-2
Eliane Cassol Pagliarini	Professor MAG-II-1	Professor MAG-II-2
Ione Marta Citadella	Professor MAG-II-1	Professor MAG-II-2
Karen Cristina Kunze Pezzini	Professor MAG-II-1	Professor MAG-II-2
Marcos Teonisto Cella	Professor MAG-II-1	Professor MAG-II-2
Nelsi Kopsel Birkheuer	Professor MAG-II-1	Professor MAG-II-2
Ieda Pertuzatti	Professor MAG-II-1	Professor MAG-II-2

► Feita a conferência, constatou-se nas pastas dos servidores, a presença dos documentos comprobatórios, exigidos na legislação.

►HORAS EXTRAS

⇒ No mês de Setembro foram pagas horas extras aos servidores;

Nome do Servidor	Qtd Horas		Nome do Servidor	Qtd Horas
Admir Rambo	37,46		Airton Miguel Senczkowski	30,44
Almides Jesus da Silva	18,45		Altemir José Basso	39,59
Amarildo Ferla	36,42		Antonio Skierzynski	40,00
Aquilino Cardoso da Silva	31,15		Assis Pinto de Toledo	19,58
Celso Demarco	40,00		Claudir Isoton	40,00
Eliezer Michael Ferreira	4,16		Giovani Argenta	7,02
Isaura Muller	37,10		Ivan Carlos Zeni	39,48
Ivanir da Cruz	6,41		Joner André Tonon	11,50
Luciano Dariz	10,03		Luiz Alvacir de Souza	35,15
Luiz Carlos Ribeiro dos Santos	40,00		Paulo Kucmanski	8,57
Pedro Dalemole	39,16		Rafael Nichelli	35,17
Valdair Lazarotto	31,43		Vilson Solivo	7,44

Vilson Torres de Oliveira	4,46		Volmir Aniecevski	35,18
Volmir José Bruschi	14,53			

⇒ No mês de Outubro foram pagas horas extras aos servidores;

Nome do Servidor	Qtd Horas		Nome do Servidor	Qtd Horas
Altemir José Basso	39,49		Antonio Skierzynski	39,30
Aquilino Cardoso da Silva	32,26		Dirlei José Pirovano	18,20
Luiz Carlos Ribeiro dos Santos	39,48		Valdir Mantelli	18,40

► Verificou-se que o pagamento das horas extras trabalhadas estava dentro do limite previsto no Estatuto dos servidores, e, possuíam as autorizações para pagamento do chefe do executivo municipal.

► Verificou-se que para efetuar o controle de frequência, as secretarias e departamentos possuem seus livros, relógios ou folhas ponto, e estão devidamente assinados pelos servidores.

►DIVERSAS

● Através do Decreto nº 191 de 04 de agosto de 2014, foi constituída a Comissão de Acompanhamento e Fiscalização do Processo Seletivo nº 001/2014.

● Em 19 de agosto de 2014 foi lançado Edital para processo seletivo:

EDITAL DE ABERTURA PROCESSO SELETIVO 01/2014

O MUNICÍPIO DE NOVA ERECHIM, ESTADO DE SANTA CATARINA torna público, para todos os interessados a abertura das inscrições do PROCESSO SELETIVO destinado ao provimento de vagas nos cargos efetivos do seu Quadro de Pessoal, atualmente existentes e as que vierem a surgir dentro do prazo de validade do Processo, regendo-se, em todas as suas fases, pelas normas, requisitos e condições deste Edital e seus anexos.

● Em 12 de setembro de 2014, foi divulgada a relação dos inscritos para o Processo Seletivo.

● Em 17 de setembro de 2014, foi divulgado o local das provas.

● Em 02 de outubro de 2014, foi divulgado o gabarito com o resultado das provas.

● Em 08 de outubro de 2014, foi divulgado o resultado com a classificação dos candidatos.

● Através da Portaria nº 095/2014 de 01 de outubro de 2014, foi prorrogada de 30.09.2014 para 19.12.2014, a vigência da Portaria nº 078/2014, que remete a admissão em caráter temporário da servidora **Elizandra de Oliveira** para o cargo de Professora de Educação Infantil – MAG-I-100.

■ TESOURARIA

► AUXÍLIOS

Os auxílios a pessoas do município nos meses de Setembro e Outubro de 2014 foram:

Setembro	Auxílios do Fundo Municipal da SAÚDE			
Nº da Lei	Espécie	Beneficiado (a)	Valor	Finalidade
8080 e 8142/90	Auxílio	Janete A. da Silva	70,00	Consulta com Especialista
8080 e 8142/90	Auxílio	Antonio F. de Mattos	160,00	Exame
8080 e 8142/90	Auxílio	Isabel dos Santos Rodrigues	80,00	Consulta com Especialista
8080 e 8142/90	Auxílio	João P. dos Santos	90,00	Consulta com Especialista
8080 e 8142/90	Auxílio	Andreia C. L. A. de Almeida	200,00	Gastos Hospitalares
8080 e 8142/90	Auxílio	Marcia Nesello	150,00	Exame
8080 e 8142/90	Auxílio	Nadia F. Chiella	60,00	Exame
8080 e 8142/90	Auxílio	Clari Mai	140,00	Consulta com Especialista
8080 e 8142/90	Auxílio	Valdenir de Garaes	100,00	Exame
8080 e 8142/90	Auxílio	Ana V. Barbosa	120,00	Consulta com Especialista
8080 e 8142/90	Auxílio	Janete A. da Silva	100,00	Exame
8080 e 8142/90	Auxílio	Keli Rodrigues da Silva	50,00	Exame
8080 e 8142/90	Auxílio	Celia Ester Furlan	120,00	Consulta com Especialista
8080 e 8142/90	Auxílio	Salete de F. V. B. Gossi	125,00	Consulta com Especialista
8080 e 8142/90	Auxílio	Vanessa M. P. Delani	85,00	Exame
8080 e 8142/90	Auxílio	Marizete Boncoski	100,00	Consulta com Especialista
8080 e 8142/90	Auxílio	Dioceli Pirovano	125,00	Consulta com Especialista
8080 e 8142/90	Auxílio	Cleonize S. F. Aniecewiski	180,00	Exame
8080 e 8142/90	Auxílio	Marlene Zilli	120,00	Óculos

Estado de Santa Catarina
Município de Nova Erechim
Fone: 49 3333 3110 - E-mail: prefeitura@novaerechim.sc.gov.br
CONTROLE INTERNO

8080 e 8142/90	Auxílio	Maria C. Cella	170,00	Consulta com Especialista
8080 e 8142/90	Auxílio	Analice P. Perreira	70,00	Exame
8080 e 8142/90	Auxílio	Maria Ilda Corradi	110,00	Consulta com Especialista
8080 e 8142/90	Auxílio	Valdemir José Mario	150,00	Consulta com Especialista
8080 e 8142/90	Auxílio	Arlete F. C. Mario	160,00	Exame
8080 e 8142/90	Auxílio	Antonio Alves	200,00	Exame
8080 e 8142/90	Auxílio	Zelir Maria Otowicz	185,00	Exame
8080 e 8142/90	Auxílio	Taivan J. Borges	110,00	Exame
8080 e 8142/90	Auxílio	Eide M. L. Souza	75,00	Exame
8080 e 8142/90	Auxílio	Maria F. da C. Weschenfelder	100,00	Exame
8080 e 8142/90	Auxílio	Fabio A. dos Santos	150,00	Consulta com Especialista
8080 e 8142/90	Auxílio	Eliane Dias Camelo	110,00	Consulta com Especialista
8080 e 8142/90	Auxílio	Sivonei Ladik	55,00	Exame
8080 e 8142/90	Auxílio	Leoclides Simioni	180,00	Consulta com Especialista
8080 e 8142/90	Auxílio	Ivaldino L. Giacomini	125,00	Consulta com Especialista
8080 e 8142/90	Auxílio	Paulo C. Salami	100,00	Consulta com Especialista
8080 e 8142/90	Auxílio	Paulo C. R. Chaves	110,00	Consulta com Especialista
8080 e 8142/90	Auxílio	Nelci C. da S. Frozza	200,00	Exame
8080 e 8142/90	Auxílio	Veridiane T. Narciso	100,00	EXAME
8080 e 8142/90	Auxílio	Jane A. Gollo	180,00	Exame
8080 e 8142/90	Auxílio	Velci T. da Silva	110,00	Consulta com Especialista
8080 e 8142/90	Auxílio	Patricia De F. Gloria	50,00	Consulta com Especialista
8080 e 8142/90	Auxílio	Silvana Prestes	50,00	Exame
8080 e 8142/90	Auxílio	Cristiane S. de S. de Lara	50,00	Consulta com Especialista
8080 e 8142/90	Auxílio	Olirdes Zeni	75,00	Consulta com Especialista
8080 e 8142/90	Auxílio	Vilma Rampanelli	200,00	Exame
8080 e 8142/90	Auxílio	Salete De Cesaro	90,00	Consulta com Especialista
8080 e 8142/90	Auxílio	Solange R. da S. Antunes	100,00	Consulta com Especialista
8080 e 8142/90	Auxílio	Celia E. Furlan	120,00	Exames
8080 e 8142/90	Auxílio	Gomercindo da Cruz	200,00	Exames
8080 e 8142/90	Auxílio	Cleonize S. F. Aniecewisky	200,00	Exames
8080 e 8142/90	Auxílio	Ivonete de Oliveira	120,00	Consulta com Especialista
8080 e 8142/90	Auxílio	Patricia da Rosa	110,00	Exame
8080 e 8142/90	Auxílio	Dornelis Rodrigues	150,00	Exame
8080 e 8142/90	Auxílio	Dirceu Otowicz	60,00	Exame
8080 e 8142/90	Auxílio	Noeli B. M. Corso	200,00	Exame
8080 e 8142/90	Auxílio	Ronaldo Vieira	200,00	Exame
8080 e 8142/90	Auxílio	Laudecir M. Gritti	200,00	Óculos
8080 e 8142/90	Auxílio	Marli D. L. Pirovano	120,00	Consulta com Especialista
8080 e 8142/90	Auxílio	Jucélia dos S. Skierzynski	150,00	Consulta com Especialista
		Total:		**R$ 7.370,00**

Outubro	**Auxílios do Fundo Municipal da SAÚDE**			
Nº da Lei	**Espécie**	**Beneficiado (a)**	**Valor**	**Finalidade**
8080 e 8142/90	Auxílio	Ana Maria Vicente Barbosa	110,00	Consulta com Especialista
8080 e 8142/90	Auxílio	Lourdes Vacari	115,00	Exame
8080 e 8142/90	Auxílio	Marcia Emanuela Nezello	150,00	RNM
8080 e 8142/90	Auxílio	Leoclides Antonio Simioni	180,00	EXAME

8080 e 8142/90	Auxílio	Antonio Nalin	150,00	Óculos
8080 e 8142/90	Auxílio	Isabete C. D. Riva	200,00	Aplicação
8080 e 8142/90	Auxílio	Lourdes I. de Souza	60,00	Passagem
8080 e 8142/90	Auxílio	Marciane Siqueira	110,00	Exame
8080 e 8142/90	Auxílio	Vania R. de Almeida	160,00	Exame
8080 e 8142/90	Auxílio	Zilma Ferreira	100,00	Consulta com Especialista
8080 e 8142/90	Auxílio	Maria Dias	180,00	Exame
8080 e 8142/90	Auxílio	Antoninho I. Toledo	200,00	Exame
8080 e 8142/90	Auxílio	Ivanir Machado	90,00	Exame
8080 e 8142/90	Auxílio	Solange Baumgratz	110,00	Exame
8080 e 8142/90	Auxílio	Salete Pires da Silva	200,00	Cirurgia
8080 e 8142/90	Auxílio	Nilva Cella	100,00	Consulta com Especialista
8080 e 8142/90	Auxílio	Roberto R. C. Chaves	100,00	Consulta com Especialista
8080 e 8142/90	Auxílio	Susana Jonesco	120,00	Exame
8080 e 8142/90	Auxílio	Grasiela V. Rodrigues	100,00	Consulta com Especialista
8080 e 8142/90	Auxílio	Iliane Salete Boncoski	50,00	Consulta com Especialista
8080 e 8142/90	Auxílio	Vera P. Mundel	140,00	Consulta com Especialista
8080 e 8142/90	Auxílio	Salvador Ferreira	180,00	Óculos
8080 e 8142/90	Auxílio	Janete B. Stefanski	130,00	Óculos
8080 e 8142/90	Auxílio	Kaliandra S. Barbieri	180,00	TC
8080 e 8142/90	Auxílio	Isartino Pires de Moraes	100,00	Exame
8080 e 8142/90	Auxílio	Neli Kappes	200,00	Consulta com Especialista
8080 e 8142/90	Auxílio	Alcedir Gubiani	120,00	Consulta com Especialista
8080 e 8142/90	Auxílio	Jucelei Campos	50,00	Consulta com Especialista
8080 e 8142/90	Auxílio	Leo Kluge	85,00	Exame
8080 e 8142/90	Auxílio	Vilma Machado	140,00	Consulta com Especialista
8080 e 8142/90	Auxílio	Amarildo R. Chaves	150,00	Óculos
8080 e 8142/90	Auxílio	Josiane C. M. Soldúcha	160,00	Consulta com Especialista
8080 e 8142/90	Auxílio	Silvana Stein	100,00	Consulta com Especialista
8080 e 8142/90	Auxílio	Iliane S. Boncoski	150,00	Óculos
8080 e 8142/90	Auxílio	Salete dos Santos	170,00	RNM
8080 e 8142/90	Auxílio	Cassiane Rosin	120,00	Exame
8080 e 8142/90	Auxílio	Alcides Ogrodowsky	150,00	Consulta com Especialista
8080 e 8142/90	Auxílio	Itacir P. Claus	120,00	Óculos
8080 e 8142/90	Auxílio	Katia Pierozan	200,00	Consulta e Exame
8080 e 8142/90	Auxílio	Claudiomir Gonçalves	150,00	Consulta e Procedimento
8080 e 8142/90	Auxílio	Pedro L. Delevatti	150,00	RNM
8080 e 8142/90	Auxílio	Claudio Corradi	150,00	Aplicação
8080 e 8142/90	Auxílio	Sivani T. A. R. da Silva	80,00	Consulta com Especialista
8080 e 8142/90	Auxílio	Euclides Cella	120,00	Consulta com Especialista
8080 e 8142/90	Auxílio	Josefina Delavatti	130,00	Consulta com Especialista
8080 e 8142/90	Auxílio	Renato da Rocha	90,00	Consulta com Especialista
8080 e 8142/90	Auxílio	Dorneles Rodrigues	80,00	Consulta com Especialista
8080 e 8142/90	Auxílio	Dioceli Pirovano	120,00	Consulta com Especialista
8080 e 8142/90	Auxílio	Luiz de Souza	70,00	Consulta com Especialista
8080 e 8142/90	Auxílio	Imiliana L. dos Santos	60,00	Consulta com Especialista
8080 e 8142/90	Auxílio	Maria S. A. de Mello	180,00	Exame
8080 e 8142/90	Auxílio	Thalia A. Cardoso	50,00	Consulta com Especialista
8080 e 8142/90	Auxílio	Ines Babinski	180,00	Consulta com Especialista
8080 e 8142/90	Auxílio	Dirceu Otowicz	200,00	Procedimento Médico

8080 e 8142/90	Auxílio	Dirceu Schiavo	150,00	Óculos
		Total:		**R$ 7.190,00**

► **Verificou-se que todos os auxílios concedidos no bimestre estão amparados nas Leis Federais 8080/90 de 19 de setembro de 1990 e 8142/1990 de 28 de novembro de 1990.**

► **Feita a verificação por amostragem, estavam presentes os documentos que comprovam a regular aplicação dos recursos, aos quais foram destinados.**

► **De um modo geral os auxílios para tratamento de saúde, concedidos às pessoas físicas do município no ano de 2014 não apresentaram problemas**.

Constatou-se que foram apresentadas as notas fiscais para comprovar a finalidade que foram concedidos.

■ ADIANTAMENTOS

Analisando os adiantamentos junto a Tesouraria do Município viu-se que foram feitos para pagamento de pequenas despesas com alimentação e outras despesas de pronto pagamento a servidores em viagem a serviço da municipalidade;

No mês de Setembro de 2014;

Servidor	Cargo/Função	Valor – R$
- Carlos Alberto Frozza	- Secretário da Saúde	500,00
- Daniel Henrique Kunze	- Professor de Educação Física	1.500,00
- Tanara Rosane Zunkowski	- Secretária de Educação	250,00
- Adriana Marchetto	- Auxiliar de Serviços Gerais	150,00
- Fabiane Balen	- Secretária de Administração	150,00
- Maicon Bruschi	- Atleta	120,00
- Daniel Henrique Kunze	- Professor de Educação Física	1.200,00

No mês de Outubro de 2014;

Servidor	Cargo/Função	Valor – R$

- Guerty Carla Bassani	- Diretor Depto de Esporte	350,00
- Carlos Alberto Frozza	- Secretário de Saúde	500,00
- Tanara Rosane Zunkowski	- Secretária de Educação	500,00

⇒ Quanto à prestação de contas dos adiantamentos concedidos no exercício de 2014, **até 31/10/2014**, para pagamento de pequenas despesas que não possam subordinar-se ao processo normal de aplicação, autorizado através das Leis Municipal nº. 1058/2001 de 29 de agosto de 2001 e 1726/2014 de 18 de março de 2014 verificou-se que estão em conformidade com o que dispõe a Legislação pertinente.

■ TRIBUTAÇÃO

A arrecadação dos tributos municipais está disciplinada no Código Tributário Municipal, Lei Complementar nº. 020/1999 de 20 de abril de 1999 e alterações posteriores. Verificou-se que o município obedece aos prazos estabelecidos em seu Código Tributário e Calendário Fiscal para o exercício financeiro do ano de 2014, instituído pelo Decreto nº. 0312/2013, de 30 de dezembro de 2013, para o lançamento e prazo de recolhimento dos tributos municipais.

O lançamento das receitas efetuadas pelo Setor de Tributação no decorrer do exercício de 2014, ocorreu de forma regular, e as mesmas estão registradas de forma confiáveis e seguras, permitindo o registro das baixas e apuração dos créditos para inscrição de Dívida Ativa. As baixas das receitas arrecadadas também estão processadas de forma tempestiva.

Os encargos moratórios, bem como as multas e juros de mora incidentes sobre as receitas cobradas em atraso, estão sendo calculadas corretamente.

Os documentos de receitas apresentam as informações mínimas exigidas e estão arquivadas em boa ordem.

Está sendo feito um acompanhamento no recebimento dos tributos.

- **DIVERSOS:**

Através do Decreto municipal nº 236/2014 de 21 de outubro de 2014, foram estabelecidos os procedimentos necessários para a concessão de Isenção do Imposto Predial e Territorial Urbano – IPTU.

A isenção mencionada no decreto se refere aos aposentados, pensionistas e deficientes físicos, e, estabelece os critérios e prazos.

■ LICITAÇÕES 2014

A Comissão Julgadora dos **Registros Cadastrais** e **Comissão Permanente de Licitações** nomeada pelo Decreto nº 001/2014, de 02 de janeiro de 2014, e alterado pelo Decreto nº 081/2014 de 04 de abril de 2014, é composta por **João Carlos Babaresco** – Presidente, **Luiz de Souza** – Secretário e **Gilson Roberto Pagliarini** – Auxiliar Direto, e, também **Marcio Solivo e Volmir Aniecevski** – Suplentes da Comissão, atuando de Conformidade com a- Lei Federal nº 8.666/93, Lei Municipal 735/93, e, alterações posteriores sofridas.

Em 04.04.2014, através do Decreto nº 082/2014 foi designado o servidor municipal Sr. **Luiz Alvacir de Souza**, para atuar como pregoeiro, nos processos licitatórios na modalidade Pregão, em conformidade com o Art. 2º, inciso IV, da Lei Federal nº 10.520 de 17 de julho de 2002.

Também foram designados os servidores **Graziane Civa, Soeli Sonia Sartori Marocco e Gilson Roberto Pagliarini**, para integrarem a equipe de apoio nos processos licitatórios na modalidade pregão.

No bimestre Setembro / Outubro / 2014, foram homologados os Processos Licitatórios:

Modalidade / Processo Nº	Finalidade	Secretaria/Departamento	Valor R$ Homologado/ Registrado	Data da Homologação

Pregão Pres. Reg de Preços 008/2014.	- Aquisição de Combustível: Gasolina e Óleo Diesel S10	- Fundo Municipal de Saúde	81.984,00	30.10.2014

Modalidade / Processo Nº	Finalidade	Secretaria/Departamento	Valor R$ Homologado/ Registrado	Data da Homologação
Concorrência Pública 069/2014.	- Locação de Imóvel para Instalação da Biblioteca Pública Municipal	- Administração	13.020,00	10.09.2014
Concorrência Pública 071/2014.	- Concessão para Exploração do Camping Municipal	- Administração	25,00 / Mês	29.09.2014
Convite 072/2014.	- Aquisição de Materiais e Serviços Para Manutenção da Frota do Município	- Obras e Serviços	14.501,90 6.028,90	18.09.2014
Pregão Pres. Reg de Preços 073/2014.	- Contratação de Empresa Para Sonorização em Eventos Realizados pelo Município	- Administração - Cultura - Assistência Social	9.360,00	18.09.2014
Pregão Pres. Reg de Preços 074/2014.	- Aquisição de Alimentação e Materiais de Higiene e Limpeza para Manutenção de Programas da Assistência Social.	- Assistência Social	10.659,30 78.916,15 10.504,49 15.584,56	30.09.2014
Pregão Pres. Reg de Preços 075/2014.	- Aquisição de Alimentos e Produtos de Higiene e Limpeza para Manutenção do Programa de Atenção aos Idosos.	- Assistência Social	56.694,78 11.793,87	30.09.2014
Concorrência Pública 076/2014.	- Locação de Imóvel Para Instalação de Tele Centro de Informática	- Administração	43.440,00	31.10,2014
Pregão Pres. Reg de Preços 077/2014.	- Aquisição de Materiais de Construção para Reforma de Casas – Programa COHAB Cidadã	- Assistência Social	27.338,64	03.10.2014
Inexigibilidade 078/2014	- Contratação de Empresa para Agenciamento da Dupla Gian e Giovani, para Realização de Show no dia 28/12/2014, em Comemoração às Festividades do Município.	- Administração	80.000,00	12.09.2014
Inexigibilidade 081/2014	- Contratação de Empresa para Agenciamento do Grupo Salada Mista, para Realização de Show no dia 12/12/2014, em Comemoração às Festividades do Município.	- Administração	5.500,00	13.10.2014
Convite 082/2014	- Aquisição de Camisetas e Calças para Atender Setores da Educação e Assistência Social do Município	- Assistência Social - Educação	9.222,70	31.10.2014

- Pelo Decreto 232/2014 foi anulado o Processo Licitatório nº 080/2014 – na modalidade Convite 021/2014.
- Pelo Decreto 234/2014 foi anulado o Processo Licitatório nº 079/2014 – na modalidade Tomada de Preços 008/2014.

- Nos processos analisados, verificou-se que continham a documentação obrigatória, e, foram respeitados os prazos previstos em Lei.

■ CÂMARA MUNICIPAL DE VEREADORES

Analisando a documentação pertinente, percebeu-se que o Município de Nova Erechim, efetuou o repasse dos valores referente ao Duodécimo, de acordo com a solicitação do Sr. Gilberto Carlos Bortese, presidente da Câmara Municipal de Vereadores.

As receitas e despesas da Câmara Municipal de Vereadores até o encerramento do **Quinto Bimestre de 2014** tiveram o seguinte comportamento:

Receitas:	
Recursos Recebidos	**705.600,00**
Despesas:	
Total das Despesas Liquidadas	**507.045,93**
Saldo:	**198.554,07**

Despesa com Folha de Pagamento

Gasto com Folha de Pagamento da Câmara	**Acumulado no Exercício 2014**
Pessoal	330.912,97
Encargos Sociais	69.828,25
Gasto Total com Folha	**400.741,22**
Total dos Recursos Recebidos	705.600,00
Percentual do Gasto com Folha em Relação aos Repasses Recebidos	**56,79%**
Percentual do Gasto com Folha em Relação à Receita Corrente Líquida do município.	**3,32%**
Percentual do Gasto com Folha em Relação ao Orçamento Total da Câmara para o Exercício	**33,40%**

Notou-se que os gastos com pessoal do Poder Legislativo, no acumulado até o final do **quinto bimestre / 2014**, ficaram abaixo do Limite Prudencial previsto no § 1º do Artigo 29-A da Constituição Federal, que prevê gasto máximo de 70,0% (setenta por cento).

Até o final do mês de agosto, o gasto com pagamento da folha da Câmara ficou em 56,79% (cinquenta e seis vírgula setenta e nove por cento) dos recursos recebidos.

Em relação a receita corrente líquida do município, o gasto com folha representou 3,32% (três virgula trinta e dois por cento).

Remuneração Vereadores

Para a fixação dos subsídios dos Vereadores a Emenda Constitucional n° 25/00 restaurou o **princípio da anterioridade** ao alterar o art. 29, inciso VI, que passou a vigorar com a seguinte redação:

Art. 29 -...

. . .

VI - o subsídio dos Vereadores será fixado pelas respectivas Câmaras Municipais em cada legislatura para a subseqüente, observado o que dispõe esta Constituição, observados os critérios estabelecidos na respectiva Lei Orgânica e os seguintes limites máximos: (Redação dada pela Emenda Constitucional nº 25, de 2000).

*a) em Municípios de até dez mil habitantes, o subsídio máximo dos Vereadores corresponderá a vinte por cento do subsídio dos **Deputados Estaduais**; (Incluído pela Emenda Constitucional nº 25, de 2000).*

► Analisando o valor dos subsídios recebido pelos vereadores do município, e, consultando no SITE da Transparência da Assembléia Legislativa de Santa Catarina o valor recebido pelos Deputados Estaduais, percebe-se que o subsidio dos vereadores, estão dentro do limite permitido.

Despesas com Manutenção da Câmara

Constatou-se também que no encerramento do bimestre, os gastos totais com a manutenção da Câmara Municipal de Vereadores não apresentaram problemas, ficaram em **R$ 106.304,71** representando **15,07 %** do total dos repasses recebidos.

■ AUDIÊNCIAS PÚBLICAS

Com relação a Audiências Públicas informamos que até o final do mês de **Outubro** do exercício de 2014, foram realizadas audiências, conforme segue;

Avaliação das Metas Fiscais do 3º Quadrimestre de 2013

Data Audiência:	24.02.2014	**Data Edital:**	14.02.2014
Local:	Câmara Municipal de Vereadores		
Tipo de Audiência:	Avaliação das Metas do 3º Quadrimestre do Ano de 2013		
Divulgação:	Site do Município Mural Público Municipal Mural Público da Câmara de Vereadores Rádio Comunitária Nova Erechim FM		

A audiência pública para avaliar as metas fiscais do 3º Quadrimestre do exercício de 2013, foi realizada conforme previsto no artigo 2º da Lei Municipal nº. 1026/2001, de 23 de maio de 2001, combinando com o parágrafo 4º do artigo 9º da Lei Complementar nº. 101/2000 – Lei de Responsabilidade Fiscal e parágrafo 1º do artigo 166 da Constituição Federal, **EM CUMPRIMENTO** ao disposto no ordenamento acima.

Avaliação das Metas Fiscais do 1º Quadrimestre de 2014

Data Audiência:	30.05.2014	**Data Edital:**	20.05.2014
Local:	Câmara Municipal de Vereadores		
Tipo de Audiência:	Avaliação das Metas do 1º Quadrimestre do Ano de 2014		
Divulgação:	Site do Município Mural Público Municipal Mural Público da Câmara de Vereadores Rádio Comunitária Nova Erechim FM		

A audiência pública para avaliar as metas fiscais do 1º Quadrimestre do exercício de 2014, foi realizada conforme previsto no artigo 2º da Lei Municipal nº. 1026/2001, de 23 de maio de 2001, combinando com o parágrafo 4º do artigo 9º da Lei Complementar nº. 101/2000 – Lei de Responsabilidade Fiscal e parágrafo 1º do artigo 166 da Constituição Federal, **EM CUMPRIMENTO** ao disposto no ordenamento acima.

Elaboração da LDO e LOA

Data Audiência:	11.09.2014	**Data Edital:**	05.09.2014
Local:	Câmara Municipal de Vereadores		
Tipo de Audiência:	Discussão e Elaboração da LDO e LOA		
Divulgação:	Mural Público Municipal Mural Público da Câmara de Vereadores Rádio Comunitária Nova Erechim FM		

Avaliação das Metas Fiscais do 2º Quadrimestre de 2014

Data Audiência:	13.11.2014	**Data Edital:**	06.11.2014
Local:	Câmara Municipal de Vereadores		
Tipo de Audiência:	Avaliação das Metas do 2º Quadrimestre do Ano de 2014		
Divulgação:	Site do Município Mural Público Municipal Mural Público da Câmara de Vereadores Rádio Comunitária Nova Erechim FM		

A audiência pública para avaliar as metas fiscais do 2º Quadrimestre do exercício de 2014, foi realizada **fora** do prazo previsto no artigo 2º da Lei Municipal nº. 1026/2001, de 23 de maio de 2001, combinando com o parágrafo 4º do artigo 9º da Lei Complementar nº. 101/2000 – Lei de Responsabilidade Fiscal e parágrafo 1º do artigo 166 da Constituição Federal.

■ ACESSO A INFORMAÇÕES

► Foi publicada no dia 27 de agosto de 2012, a Lei Municipal nº 1664/2012, de 27 de agosto de 2012, que **"**Dispõe sobre o acesso a informações, previsto no inciso XXXIII do art. 5º, no inciso II do § 3º do art. 37 e no § 2º do art. 216 da Constituição Federal e na Lei Federal 12.527 de 18 de novembro de 2011, cria o **Serviço de Informações ao Cidadão** no âmbito municipal e dá outras providências".

► Encontra-se disponibilizado para consulta da população no Site do município (www.novaerechim.sc.gov.br) o link com o "Portal da Transparência" (http://e-gov.betha.com.br/transparencia/recursos.faces?mun=rEnJ8jvR8Mo=), e também o Link do Portal de Acesso a Informações (http://lai.fecam.org.br/novaerechim/).

► Consultando o Site www.cvne.sc.gov.br no link (http://e-gov.betha.com.br/transparencia/recursos.faces?mun=rEnJ8jvR8Mo=) as informações da transparência e (http://lai.fecam.org.br/camaranovaerechim) da Lei de Acesso as Informações referente aos dados da Câmara Municipal de Vereadores do Município.

■ Informamos que consultando o SITE oficial do município (www.novaerechim.sc.gov.br), encontramos publicadas as diárias e adiantamentos utilizados pelos servidores, e agentes políticos do poder executivo do município de Nova Erechim até o mês de Setembro de 2014.

■ Da mesma forma consultando o SITE oficial da câmara municipal de vereadores (www.cvne.sc.gov.br), encontramos publicadas as diárias utilizadas pelos servidores, e agentes políticos do poder legislativo do município de Nova Erechim até o mês de outubro de 2014.

■ INFORMAÇÕES AO TCE/SC

Informamos que as remessas de informações ao Tribunal de Contas do Estado de Santa Catarina estão conforme seguem;

► **1º Bimestre: Janeiro / Fevereiro / 2014**

e-SFINGE:

Transmissão**: 28.03 e 01.04.2014** Confirmação**: 01.04.2014**

Protocolo nº**: 21670 de 01.04.2014**

Relatório Controle Interno:

Envio**: 03.04.2014** Recebimento no TCE: **04.04.2014**

Comprovante do Correio nº**: SM015466709BR**

► **2º Bimestre: Março / Abril / 2014**

e-SFINGE:

Transmissão**: 27.05.2014** Confirmação**: 27.05.2014**

Protocolo nº**: 21983 de 27.05.2014**

Relatório Controle Interno:

Envio**: 22.05.2014** Recebimento no TCE: **23.05.2014**

Comprovante do Correio nº**: SF836291766BR**

► **3º Bimestre: Maio / Junho / 2014**

e-SFINGE:

Transmissão**: 29.07.2014** Confirmação**: 31.07.2014**

Protocolo nº**: 22441 de 31.07.2014**

Relatório Controle Interno:

Envio**: 28.07.2014** Recebimento no TCE: **29.07.2014**

Comprovante do Correio nº**: SF836293047BR**

► **4º Bimestre: Julho / Agosto / 2014**

e-SFINGE:

Transmissão**: 29.09.2014** Confirmação**: 29.09.2014**

Protocolo nº**: 22785 de 29.09.2014**

Relatório Controle Interno:

Envio**: 29.09.2014** Recebimento no TCE: **29.09.2014**

► **5º Bimestre: Setembro / Outubro / 2014**

e-SFINGE:

Previsão de Transmissão**: 27.11.2014**

Relatório Controle Interno:

Previsão de Envio**: 27.11.2014**

■ Foi respondido no dia 22/07/2014 o questionário do Projeto de Estruturação dos Controles Internos Municipais.

■ Foi recebido em 03 de novembro de 2014, ofício do Tribunal de Contas do Estado de Santa Catarina, com parecer referente a Prestação de Contas do Prefeito referente ao exercício de 2013, da Prefeitura Municipal de Nova Erechim.

É o Relatório.

Nova Erechim – SC, 26 de novembro de 2014.

_____

Vanderlei Luiz Bruschi
Matrícula 0124-1
Técnico em Controle Interno